

შპს ევრომშენი

კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება

01.01.2023 – 31.12.2023

ბათუმი
29.09.2024 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევრომშენი“ რეგისტრირებულია საქართველოში ქალაქი ბათუმი აკაკი წერეთლის N40, კომპანიას ჰყავს ხუთი დამფუძნებელი როლანდ ცეცხლაძე 61004057633 25 %, ლევან კუკულაძე 61001035661 12,5 %, ცისანა გოგიბერიძე 61001019073 12,5 %, ოთარ სოლომონიძე 61009000296 25%, ბადრი შავაძე 61009012003 25 % და ორი დირექტორი მერაბ მოსიძე 61005005179 ოთარ სოლომონიძე 61009000296.

კომპანიის საქმიანობის სფეროა სამშენებლოება, მან ააშენა მრავალსართულიანი საცხოვრებელი სახლი კომერციული ფართით, მისამართი ბათუმი აკაკი წერეთლის 32. საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ჰყავს შვილობილი კომპანია შპს „ევრო-პალასი-გონიო“ 445488302 სადაც იგი არის 100 % წილის მფლობელი. შვილობილი კომპანიის საქმიანობის სფერო ასევე მშენებლობაა ის აშენებს სასტუმროს ტიპის მრავალსართულიან საცხოვრებელ კომპლექსს სადაც განლაგებულია საცხოვრებელი და კომერციული ფართები, აუზითა და მიწისქვეშა ავტო სადგომით, მისამართი ბათუმი ანდრია პირველწოდებულის გზატკეცილი N39.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანია კონსოლიდირებული ფინანსური მონაცემების მიხედვით მიეკუთვნება მესამე ჯგუფის საწარმოს, იგი ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. სამუშაო და წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებად აღრიცხავს სამშენებლო საქმიანობისათვის შეძენილი მიწის ნაკვეთებს, საჭირო ცალკეულ ინსტრუმენტებს, მექანიკურ მოწყობილობებს, საოფისე ინვენტარსა და ავეჯს, რასაც ერიცხება ამორტიზაცია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავლებისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

მარაგები

კომპანიის მარაგების ანგარიშზე აღირიცხება მზა შენობის სახით სარეალიზაციო ფართები რაც კონსოლიდირებულად შეადგენს 494.430 ლარს თვითღირებულებით და შედგება 606,2 მ² / 16 ერთეული საცხოვრებელი ბინისა და 612 მ²/ ერთი ერთეული კომერციული ფართისაგან.

სავაჭრო და სხვა მთხოვნები

კომპანია ნასყიდობის ხელშერულებისა და წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულების მოქმედების ფარგლებში არეგისტრირებს მესაკუთრეებსა და მომავალ მესაკუთრეებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის სავაჭრო მოთხოვნების კონსოლიდირებული თანხაა

331.901 ლარი, საიდანაც 189.956 ლარი მიწოდებით წარმოშობილი დებიტორული მოთხივანაა ხოლო 141.945 ლარი მიღებული სავანსო თანხისათვის გადახდილი დღგ-ს თანხაა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

კომპანიას წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულებების მოქმედების ფარგლებში მიღებული აქვს საავანსო თანხები რაც აღირიცხება საბალანსო ანგარიშების ვალდებულებების ნაწილში და შეადგენს 967.322 ლარს.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ერიცხება საბანკო ვალდებულება 809.060 ლარი. საიდანაც 136.060 ლარი აშშ დოლარის პირობითი ერთეულში შვილობილი კომპანიის მიერ პროკრედიტ ბანკისგან წლიური 7 % განაკვეთით მიღებული სესხია. ხოლო 673.000 ლარი სს თი ბი სი ბანკთან წლიური 8 % განაკვეთით დოლარის პირობით ერთეულში, 28 დეკემბერი 2023 ასევე შვილობილი კომპანიის მიერ საინვესტიციო მიზნებისათვის მიღებული სესხია, რითაც სრულად დაიფარა მიწის ნასყიდობის ღირებულება.

ამონაგები

საანგარიშგებო პერიოდის კონსოლიდირებული ამონაგებია 2.68.844 ლარი ამონაგები ფართის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება როდესაც მყიდველს მიეწოდება ფართი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. კომპანია სარეალიზაციო ფასის შეთავაზებას განახორციელებს ეროვნულ ვალუტაში თუმცა სახელშეკრულებო ღირებულებები განისაზღვრება აშშ დოლარის პირობით ერთეულში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ავანსის გადაფასება არ ხდება აღნიშნულიდან გამომდინარე კომპანიის ფინანსურ აღრიცხვაზე საკურსო სხვაობები ავანსის თანხებიდან გავლენას არ ახდენს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძვნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში აღნიშნული ფინანსური განაცემი არ განუხორციელებია შესაბამისად არ აღერიცხება მოგების გადასახადი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდში დასრულდა და სრულად დაიფარა შპს ევრო-პალასი-გონიოს გასვლითი კამერალური შემოწმების შედეგად დარიცხული გადასახდელების შესახებ დავა და კომპანიის მიერ სრულად დაიფარა არსებული დავალიანება ბიუჯეტთან მიმართებაში რაც შეადგენდა 64.144 ლარს. ასევე დასრულდა შპს ევრომშენის ფინანსური მდგომარეობის გასვლითი კამერალური შემოწმება შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის მიერ დარიცხული გადასახდელების გასაჩივრების პროცესი და საბოლოო შეთანხმებული გადასახდელი თანხა გადახდილი იქნა კომპანიის მიერ 2024 წელს.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი

არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2023 31/12/2022

6794 89891

331901 584270

0 2074125

0 0

470630 3857447

0 0

3248354 521529

1180603 858862

0 0

5238282 7986124

0 0

967322 2036228

0 0

40326 0

766817 619346

0 0

809060 1117279

0 0

7872 343728

2591397 4116581

1738969 204178

0 0

907916 3665365

0 0

2646885 3869543

0 0

2646885 3869543

5238282 7986124

5238282 7986124

2591397 4116581

საქმიანობის შედეგები		31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები		2268844	2209593
ნეტო ამონაგები		2268844	2209593
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
სხვა		-4261956	-107813
გაყიდვების თვითღირებულება		0	0
საბოლოო მარაგები		-1993112	2101780
საერთო მოგება		411208	11183
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-113905	-318683
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-18015	-26586
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		0	0
საპროცენტო შემოსავალი		-23369	0
საპროცენტო ხარჯი		-1408699	0
იჯარის ხარჯი		0	-529284
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-1152780	-863370
სულ საოპერაციო ხარჯები		-3145892	1238410
საოპერაციო მოგება			
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		-3145892	1238410
განგრძობითი ოპერაციებიდან		0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი		-3145892	1238410
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური		0	0
აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-3145892	1238410
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები		-3145892	1238410
მოგება (ზარალი)			
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება		0	0
(ზარალი)		-3145892	1238410
მოგება / (ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები		-3145892	1238410
მთლიანი შემოსავალი			
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები		0	0
მთლიანი შემოსავალი		-3145892	1238410
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის		3869543	3500167
დასაწყისში			
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში			
'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო		1179520	0
კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		743714	-869034
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2646885	3869543

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1565021	3246090
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2892633	3137417
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4540751	-7591897
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-83097	-1208390
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	89891	1298281
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6794	89891

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია 2024 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი: მერაბ მოსიძე

დირექტორი: ოთარ სოლომონიძე

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე